

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de MARSEILLE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1997 B 02149

Numéro SIREN : 403 522 709

Nom ou dénomination : C.D. SUD

Ce dépôt a été enregistré le 23/03/2021 sous le numéro de dépôt 4417

CD SUD

Société par actions simplifiée au capital de 2 000 000 euros

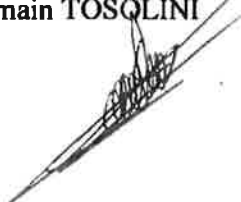
**Siège social :
Rue Albert Cohen
13016 MARSEILLE**

RCS MARSEILLE 403 522 709

Exercice clos le 31.12.2019

**Bilan
Compte de Résultat
Annexes**

**Pour CDS NEWCO
RC INVESTISSEMENTS
Romain TOSQLINI**



Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	417 631	236 212	181 419	83 545	97 874
Fonds commercial	30 000		30 000	30 000	
Autres immobilisations incorporelles	192 844	64 640	128 205	70 349	57 856
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 223	37 223			
Autres immobilisations corporelles	4 517 694	2 339 479	2 178 215	1 672 635	505 580
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	848 165		848 165	797 061	51 104
TOTAL (I)	6 043 558	2 677 554	3 366 004	2 653 590	712 414
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	16 707 921	666 201	16 041 720	11 469 200	4 572 520
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	14 549 926	850 889	13 699 037	7 860 972	5 838 065
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel	25 953		25 953	3 541	22 412
. Organismes sociaux	1 693		1 693		1 693
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 437		34 437	132	34 305
. Autres	1 548 696		1 548 696	4 705 510	-3 156 814
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	4 213 785		4 213 785	3 409 167	804 618
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	427 435		427 435	540 910	- 113 475
TOTAL (II)	37 509 845	1 517 090	35 992 755	27 989 433	8 003 322
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	43 553 403	4 194 644	39 358 759	30 643 023	8 715 736

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 000 Euros
 RCS Marseille B 070 804 299

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 000 000)	2 000 000	2 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	200 000	200 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	10 421 161	7 833 501	2 587 660
Report à nouveau	890 855	890 855	
Résultat de l'exercice	3 806 777	3 587 661	219 116
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	17 318 794	14 512 017	2 806 777
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	96 382	41 878	54 504
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	96 382	41 878	54 504
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	10 955	54 506	- 43 551
. Découverts, concours bancaires	90 478	3 478	87 000
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	704 091	403 227	300 864
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 941 802	13 324 236	3 617 566
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 273 896	692 758	581 138
. Organismes sociaux	788 084	560 501	227 583
. Etat, impôts sur les bénéfices	364 434	49 583	314 851
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	302 426	259 159	43 267
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	292 610	159 372	133 238
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 174 808	582 308	592 500
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	21 943 583	16 089 128	5 854 455
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)	0		
TOTAL PASSIF (I à V)	39 358 759	30 643 023	8 715 736

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494. RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 000 Euros
 RCS Marseille B 070 804 299

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	112 379 632		112 379 632	84 237 342	28 142 290	33,41
Production vendue biens						
Production vendue services	1 252 370		1 252 370	1 033 660	218 710	21,16
Chiffres d'affaires Nets	113 632 002		113 632 002	85 271 002	28 361 000	33,26
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			267 227	418 045	- 150 818	-36,08
Autres produits			12 893	17 729	- 4 836	-27,28
Total des produits d'exploitation (I)			113 912 122	85 706 776	28 205 346	32,91
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			90 384 092	65 565 702	24 818 390	37,85
Variation de stock (marchandises)			-4 681 063	-1 653 960	-3 027 103	183,02
Achats de matières premières et autres approvisionnements			402 171	341 149	61 022	17,89
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			10 687 860	8 031 533	2 656 327	33,07
Impôts, taxes et versements assimilés			690 152	563 024	127 128	22,58
Salaires et traitements			5 626 107	4 369 246	1 256 861	28,77
Charges sociales			2 369 113	1 984 121	384 992	19,40
Dotations aux amortissements sur immobilisations			516 950	308 334	208 616	67,66
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			786 565	462 089	324 476	70,22
Dotations aux provisions pour risques et charges			84 882	41 878	43 004	102,69
Autres charges			152 650	163 364	- 10 714	-6,56
Total des charges d'exploitation (II)			107 019 479	80 176 480	26 842 999	33,48
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			6 892 643	5 530 296	1 362 347	24,63
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			7 771	12 203	- 4 432	-36,32
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			5 094	4 054	1 040	25,65
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			3 531	2 629	902	34,31
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			16 395	18 886	- 2 491	-13,19
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			270 175	170 991	99 184	58,01
Différences négatives de change			10 580	4 929	5 651	114,65
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			280 755	175 919	104 836	69,69
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-264 360	-157 033	- 107 327	68,35
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			6 628 283	5 373 263	1 255 020	23,36

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 000 Euros
 RCS Marseille 5 070 804 299

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 205	18 664	- 12 459	-66,75
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 109	8 900	209	2,35
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	15 315	27 564	- 12 249	-44,44
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	161 770	107 880	53 890	49,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2		2	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 786		14 786	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	176 558	107 880	68 678	63,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-161 243	-80 316	- 80 927	100,76
Participation des salariés (IX)	645 750		645 750	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	2 014 513	1 705 286	309 227	18,13
Total des Produits (I+III+V+VII)	113 943 831	85 753 227	28 190 604	32,87
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	110 137 054	82 165 566	27 971 488	34,04
RESULTAT NET	3 806 777	3 587 661	219 116	6,11
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494 RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 000 euros
 RCS Marseille B 070 804 299

Annexes 2019

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 39 358 759,17 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 806 777,47 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par la règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel de la République française du 15 octobre 2014 modifié par le règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

OLLIVIER & ASSOCIÉS SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE COMMISSAIRE AUX COMPTES "LE ROCHAMBEAU" 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE SARL AU CAPITAL DE 90 000 €uros RCS Marseille B 070 804 299

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks. Les frais de stockage ne sont pas pris en compte.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas en fonction des produits défectueux et/ou obsolètes identifiés par la direction. Elle s'élève à la clôture à 666 201 Euros.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Ecarts de conversion

Les écarts de conversion constatés à la clôture sur les comptes de trésorerie en dollar sont systématiquement constatés en résultat (66/76).

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels de l'exercice sont établis et présentés conformément au Plan Comptable Général et aux Principes Comptables généralement admis.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**Fonds commercial**

Aucun fonds commercial n'est inscrit à l'actif du bilan.

Participation des salariés

Un accord de participation de groupe s'applique pour la première fois au titre de l'exercice 2019.

Un montant de 645 750 Euros de participation à verser a fait l'objet d'une écriture de charge à payer à la clôture de l'exercice.

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 Euros
RCS Marseille B 070 804 299

Contrat d'affacturage

La société est titulaire d'un contrat d'affacturage souscrit auprès de l'organisme Factofrance.

Au 31 décembre 2019, les incidences sur les comptes de ce contrat sont les suivantes :

- Créances cédées : 151 448 E
- Fonds de Garantie : 60 000 E
- Commission d'affacturage & intérêts financiers : 55 104 E

Dépense de mécénat

La société a réalisé un don de 150 000 euros au profit d'une association reconnue d'intérêt général. Ce don a été enregistré en résultat exceptionnel. Conformément aux dispositions de l'article 238 bis du CGI, la société bénéficie sur l'exercice d'une réduction d'impôt sur les sociétés de 60% de ce don.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant

OLLIVIER & ASSOCIÉS
SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
"LE ROCHAMBEAU"
494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
SARL AU CAPITAL DE 90 000 Euros
RCS Marseille B 070 804 299

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 6 043 558 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	377 395	269 730	6 650	640 476
Immobilisations corporelles	3 755 700	923 316	124 098	4 554 918
Immobilisations financières	797 061	51 104		848 165
TOTAL	4 930 156	1 244 150	130 748	6 043 558

Amortissements et provisions d'actif = 2 677 554 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	193 502	114 000	6 650	300 851
Immobilisations corporelles	2 083 065	417 737	124 098	2 376 703
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 276 566	531 736	130 748	2 677 554

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	417 831	236 212	181 419	de 1 à 3 ans
Droit au bail	30 000		30 000	Non amortis.
Autres immos.incorporelles	192 844	64 640	128 205	de 1 à 3 ans
Matériel industriel	37 223	37 223		de 5 à 10 ans
Instal./agenc.divers	3 019 135	1 544 574	1 474 562	de 1 à 10 ans
Instal./agenc.siege marseille	367 359	175 928	191 431	de 5 à 20 ans
Matériel de transport	32 488	20 172	12 316	Non amortis.
Mat.bureau & informatique	741 833	474 298	267 535	de 1 à 10 ans
Mobilier	356 878	124 507	232 371	de 1 à 10 ans
TOTAL	5 195 393	2 677 554	2 517 839	

Etat des créances = 17 436 304 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	848 165		848 165
Actif circulant & charges d'avance	16 588 140	16 588 140	
TOTAL	17 436 304	16 588 140	848 165

Provisions pour dépréciation = 1 517 090 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	557 658	108 543			666 201
Comptes de tiers	397 979	678 021	144 559	80 552	850 889
Comptes financiers					
TOTAL	955 636	786 564	144 559	80 552	1 517 090

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 194 865 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	241 346
Autres créances	953 518
Disponibilités	
TOTAL	1 194 865

Charges constatées d'avance = 427 435 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 000 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	4000,00	2 000 000
Titres émis	1 500		
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2 000	1,00	2 000 000

Le nombre d'actions a été augmenté de 1 500 en contrepartie d'une réduction de la valeur nominale à 1 Euro.

Provisions = 96 382 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	41 878	84 882	30 378		96 382
TOTAL	41 878	84 882	30 378		96 382

Etat des dettes = 21 943 583 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	101 432	101 432		
Dettes financières diverses	704 091	704 091		
Fournisseurs	16 941 802	16 941 802		
Dettes fiscales & sociales	3 021 450	3 021 450		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 174 808	1 174 808		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	21 943 583	21 943 583		

Charges à payer par postes du bilan = 4 581 616 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	15 064
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 658 062
Dettes fiscales & sociales	1 885 129
Autres dettes	1 023 361
TOTAL	4 581 616

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 113 632 002 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	113 476 534	99,86 %
Prestations de services	319 630	0,28 %
Produits des activités annexes	932 739	0,82 %
Rabais, remises & ristournes accord	-1 096 902	-0,97 %
TOTAL	113 632 002	100,00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 2 014 513 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	6 892 643	2 191 100	4 701 543
Résultat financier	-264 360	-83 054	-181 305
Résultat exceptionnel	-161 243	-93 532	-67 711
Participation des salariés	-645 750		-645 750
TOTAL	5 821 290	2 014 513	3 806 777

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non deduct. l'année de dotat.	-823 745	-230 649*
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	-823 745	-230 649

*Il a été retenu un taux d'IS de 28%.

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes 2019 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	13 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	24
Agents de maîtrise & techniciens	26
Employés	97
Ouvriers	1
Apprentis sous contrat	4
TOTAL	151

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

COLD & CO
Rue Albert Cohen
13016 MARSEILLE
SIREN N°879749240

Engagements donnés = 431 140 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	431 140
TOTAL	431 140

Annexes 2019 (suite)

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	
Compléments de retraite pour personnel en activité	
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite	
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	431 140
TOTAL	431 140

L'évaluation de l'engagement (charges sociales incluses) est basée sur un départ volontaire à la retraite à 62 ans et demi avec une rotation du personnel lente en application de la convention du Commerce de Gros. Une progression annuelle de 2,30% des salaires a été retenue avec un taux d'actualisation de 1,06%.

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			118 588	118 588
Montants de l'exercice			79 529	79 529
Sous-total			198 117	198 117

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			90 903	90 903
Entre 1 et 5 ans			252 774	252 774
A plus de 5 ans				
Sous-total			343 677	343 677

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			5 550	5 550
Entre 1 et 5 ans			4 650	4 650
A plus de 5 ans				
Sous-total			10 200	10 200

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			551 994	551 994

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			510 980	510 980
Cumuls des dotations antérieures			86 817	86 817
Dotations de l'exercice			68 327	68 327
Valeur nette comptable			355 836	355 836

*Les données ci-dessous concernent les contrats de location avec option d'achat portant sur des chariots élévateurs. Ils sont inscrits dans des comptes de charges « 613 » dans le compte résultat.

Annexes 2019 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 194 865 E

Produits à recevoir sur clls et comptes rattachés	Montant
Clients factures a établir(41810000)	182 808
Clients. - Intragroupe fae(41811000)	78 737
TOTAL	241 346

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(40980000)	951 828
Org.soc. produits a recevoir(43870000)	1 893
TOTAL	953 518

Charges constatées d'avance = 427 435 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48800000)	427 435
TOTAL	427 435

Charges à payer = 4 581 616 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(51860000)	15 084
TOTAL	15 064

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	1 651 369
Fournisseurs - fnp groupe(40810010)	8 693
TOTAL	1 658 062

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(42820000)	410 839
Pers prov particip sal(42840000)	645 750
Pers autres charges a payer(42860000)	203 159
Org.soc. congés a payer(43820000)	158 258
Org.soc. autres charges a payer(43880000)	214 400
Etat charges fiscales sur congés a payer(44820000)	8 820
Etat autres charges a payer(44860000)	247 805
TOTAL	1 885 129

Autres dettes	Montant
Clients rrr a accorder(41980000)	745 118
Avoir intragroupe thermimport a établir(41981000)	278 243
TOTAL	1 023 361

C.D. SUD

Société par actions simplifiée au capital de 2 000 000 euros

**Siège social :
rue Albert Cohen
13016 MARSEILLE**

RCS MARSEILLE 403 522 709

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24 JUIN 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 3 806 777 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 806 777 euros
A titre de dividendes Soit 0,925 euros par action	1 850 000 euros
Le solde	1 956 777 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 12 377 938 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 1 850 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2018 : Distribution d'un dividende de 1 000 000 euros, soit 2 000 euros par actions, non éligible à l'abattement de 40%.
- Exercice clos le 31 décembre 2017 : Distribution d'un dividende de 1 200 000 euros, soit 2 400 euros par actions, non éligible à l'abattement de 40%.

✓

- Exercice clos le 31 décembre 2016 : Néant.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 juin 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

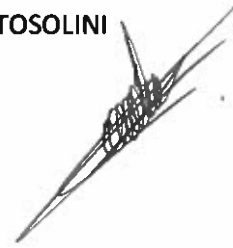
Certifié conforme

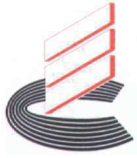
La Présidente

CDS NEWCO

RT

Romain TOSOLINI

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Romain TOSOLINI', is written over the printed name. The signature is slanted and somewhat stylized.



OLLIVIER & ASSOCIÉS

SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

Pierre GRAMMATICO
Jean-François COUTANT
Olivier NICOLAÏ
Experts-Comptables
Commissaires aux Comptes Associés

“CD SUD”

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE

CAPITAL SOCIAL : 2 000 000 €EUROS

SIÈGE SOCIAL : RUE ALBERT COHEN

13016 MARSEILLE

SIRET N° 403 522 709 00043

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES - EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2019

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
AU 31 DECEMBRE 2019**

Aux Associés,

I – OPINION :

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l’audit des comptes annuels de la Société CD SUD relatifs à l’exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu’ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président, le 15 mars 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l’exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II - FONDEMENT DE L’OPINION :

Référentiel d’audit :

Nous avons effectué notre audit selon les normes d’exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance :

Nous avons réalisé notre mission d’audit dans le respect des règles d’indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d’émission de notre rapport, et notamment nous n’avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATIONS DES APPRECIATIONS :

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les stocks et les créances tels qu'ils sont exposés dans la note de l'annexe.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

IV - VERIFICATIONS SPECIFIQUES :

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

V - RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS :

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI - RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS :

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la Société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Marseille, le 07 avril 2020

Pour le Cabinet OLLIVIER & ASSOCIES
- Commissaire aux Comptes -

Le Mandataire social,



Jean-François COUTANT
Expert-Comptable
Commissaire aux Comptes Associé

Bilan ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	417 631	236 212	181 419	83 545	97 874	
Fonds commercial	30 000		30 000	30 000		
Autres immobilisations incorporelles	192 844	64 640	128 205	70 349	57 856	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 223	37 223				
Autres immobilisations corporelles	4 517 694	2 339 479	2 178 215	1 672 635	505 580	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	848 165		848 165	797 061	51 104	
TOTAL (I)	6 043 558	2 677 554	3 366 004	2 653 590	712 414	
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	16 707 921	666 201	16 041 720	11 469 200	4 572 520	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	14 549 926	850 889	13 699 037	7 860 972	5 838 065	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel	25 953		25 953	3 541	22 412	
. Organismes sociaux	1 693		1 693		1 693	
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	34 437		34 437	132	34 305	
. Autres	1 548 696		1 548 696	4 705 510	-3 156 814	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	4 213 785		4 213 785	3 409 167	804 618	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	427 435		427 435	540 910	- 113 475	
TOTAL (II)	37 509 845	1 517 090	35 992 755	27 989 433	8 003 322	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	43 553 403	4 194 644	39 358 759	30 643 023	8 715 736	

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 000 €uros
 RCS Marseille B 070 804 299

Bilan (suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 2 000 000)	2 000 000	2 000 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	200 000	200 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	10 421 161	7 833 501	2 587 660
Report à nouveau	890 855	890 855	
Résultat de l'exercice	3 806 777	3 587 661	219 116
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	17 318 794	14 512 017	2 806 777
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques	96 382	41 878	54 504
Provisions pour charges			
TOTAL (III)	96 382	41 878	54 504
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	10 955	54 506	- 43 551
. Découverts, concours bancaires	90 478	3 478	87 000
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	704 091	403 227	300 864
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 941 802	13 324 236	3 617 566
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	1 273 896	692 758	581 138
. Organismes sociaux	788 084	560 501	227 583
. Etat, impôts sur les bénéfices	364 434	49 583	314 851
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	302 426	259 159	43 267
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	292 610	159 372	133 238
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 174 808	582 308	592 500
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	21 943 583	16 089 128	5 854 455
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
	0		
TOTAL PASSIF (I à V)	39 358 759	30 643 023	8 715 736

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 000 €uros
 RCS Marseille B 070 804 299

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total			
Ventes de marchandises	112 379 632		112 379 632	84 237 342	28 142 290	33,41	
Production vendue biens							
Production vendue services	1 252 370		1 252 370	1 033 660	218 710	21,16	
Chiffres d'affaires Nets	113 632 002		113 632 002	85 271 002	28 361 000	33,26	
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation							
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			267 227	418 045	- 150 818	-36,08	
Autres produits			12 893	17 729	- 4 836	-27,28	
Total des produits d'exploitation (I)			113 912 122	85 706 776	28 205 346	32,91	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			90 384 092	65 565 702	24 818 390	37,85	
Variation de stock (marchandises)			-4 681 063	-1 653 960	-3 027 103	183,02	
Achats de matières premières et autres approvisionnements			402 171	341 149	61 022	17,89	
Variation de stock (matières premières et autres approv.)							
Autres achats et charges externes			10 687 860	8 031 533	2 656 327	33,07	
Impôts, taxes et versements assimilés			690 152	563 024	127 128	22,58	
Salaires et traitements			5 626 107	4 369 246	1 256 861	28,77	
Charges sociales			2 369 113	1 984 121	384 992	19,40	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			516 950	308 334	208 616	67,66	
Dotations aux provisions sur immobilisations							
Dotations aux provisions sur actif circulant			786 565	462 089	324 476	70,22	
Dotations aux provisions pour risques et charges			84 882	41 878	43 004	102,69	
Autres charges			152 650	163 364	- 10 714	-6,56	
Total des charges d'exploitation (II)			107 019 479	80 176 480	26 842 999	33,48	
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			6 892 643	5 530 296	1 362 347	24,63	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							
Produits financiers de participations			7 771	12 203	- 4 432	-36,32	
Produits des autres valeurs mobilières et créances							
Autres intérêts et produits assimilés			5 094	4 054	1 040	25,65	
Reprises sur provisions et transferts de charges							
Différences positives de change			3 531	2 629	902	34,31	
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement							
Total des produits financiers (V)			16 395	18 886	- 2 491	-13,19	
Dotations financières aux amortissements et provisions							
Intérêts et charges assimilées			270 175	170 991	99 184	58,01	
Différences négatives de change			10 580	4 929	5 651	114,65	
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement							
Total des charges financières (VI)			280 755	175 919	104 836	59,59	
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-264 360	-157 033	- 107 327	68,35	
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			6 628 283	5 373 263	1 255 020	23,36	

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 000 Euros
 RCS Marseille B 070 804 299

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 205	18 664	- 12 459	-66,75
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 109	8 900	209	2,35
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	15 315	27 564	- 12 249	-44,44
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	161 770	107 880	53 890	49,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2		2	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	14 786		14 786	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	176 558	107 880	68 678	63,66
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-161 243	-80 316	- 80 927	100,76
Participation des salariés (IX)	645 750		645 750	N/S
Impôts sur les bénéfices (X)	2 014 513	1 705 286	309 227	18,13
Total des Produits (I+III+V+VII)	113 943 831	85 753 227	28 190 604	32,87
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	110 137 054	82 165 566	27 971 488	34,04
RESULTAT NET	3 806 777	3 587 661	219 116	6,11
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

OLLIVIER & ASSOCIÉS
 SOCIÉTÉ D'EXPERTISE COMPTABLE
 COMMISSAIRE AUX COMPTES
 "LE ROCHAMBEAU"
 494, RUE PARADIS - 13008 MARSEILLE
 SARL AU CAPITAL DE 90 000 €uros
 RCS Marseille B 070 804 299

Annexes 2019

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 39 358 759,17 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 806 777,47 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles édictées par la règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général homologué par l'arrêté du 8 septembre 2014 publié au Journal Officiel de la République française du 15 octobre 2014 modifié par le règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe d'image fidèle, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :



Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les immobilisations sont amorties selon le mode linéaire.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : l'entreprise a retenu les durées réelles d'utilisation telles qu'elles sont prévues au niveau du groupe pour l'amortissement des biens non décomposés.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks. Les frais de stockage ne sont pas pris en compte.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas en fonction des produits défectueux et/ou obsolètes identifiés par la direction. Elle s'élève à la clôture à 666 201 Euros.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable. Cette dépréciation est appréciée au cas par cas. Aucune méthode de dépréciation statistique n'est appliquée.

Écarts de conversion

Les écarts de conversion constatés à la clôture sur les comptes de trésorerie en dollar sont systématiquement constatés en résultat (66/76).

CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Les comptes annuels de l'exercice sont établis et présentés conformément au Plan Comptable Général et aux Principes Comptables généralement admis.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Fonds commercial

Aucun fonds commercial n'est inscrit à l'actif du bilan.

Participation des salariés

Un accord de participation de groupe s'applique pour la première fois au titre de l'exercice 2019.

Un montant de 645 750 Euros de participation à verser a fait l'objet d'une écriture de charge à payer à la clôture de l'exercice.



Contrat d'affacturage

La société est titulaire d'un contrat d'affacturage souscrit auprès de l'organisme FactoFrance.

Au 31 décembre 2019, les incidences sur les comptes de ce contrat sont les suivantes :

- Créances cédées : 151 448 E
- Fonds de Garantie : 60 000 E
- Commission d'affacturage & intérêts financiers : 55 104 E

Dépense de mécénat

La société a réalisé un don de 150 000 euros au profit d'une association reconnue d'intérêt général. Ce don a été enregistré en résultat exceptionnel. Conformément aux dispositions de l'article 238 bis du CGI, la société bénéficie sur l'exercice d'une réduction d'impôt sur les sociétés de 60% de ce don.

Evènements postérieurs à la clôture de l'exercice

Néant



Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 6 043 558 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	377 395	269 730	6 650	640 476
Immobilisations corporelles	3 755 700	923 316	124 098	4 554 918
Immobilisations financières	797 061	51 104		848 165
TOTAL	4 930 156	1 244 150	130 748	6 043 558

Amortissements et provisions d'actif = 2 677 554 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	193 502	114 000	6 650	300 851
Immobilisations corporelles	2 083 065	417 737	124 098	2 376 703
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 276 566	531 736	130 748	2 677 554

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	417 631	236 212	181 419	de 1 à 3 ans
Droit au bail	30 000		30 000	Non amortiss.
Autres immos.incorporelles	192 844	64 640	128 205	de 1 à 3 ans
Materiel industriel	37 223	37 223		de 5 à 10 ans
Instal./agenc.divers	3 019 135	1 544 574	1 474 562	de 1 à 10 ans
Instal./agenc.siege marseille	367 359	175 928	191 431	de 5 à 20 ans
Materiel de transport	32 488	20 172	12 316	Non amortiss.
Mat.bureau &informatique	741 833	474 298	267 535	de 1 à 10 ans
Mobilier	356 878	124 507	232 371	de 1 à 10 ans
TOTAL	5 195 393	2 677 554	2 517 839	

Etat des créances = 17 436 304 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	848 165		848 165
Actif circulant & charges d'avance	16 588 140	16 588 140	
TOTAL	17 436 304	16 588 140	848 165

Provisions pour dépréciation = 1 517 090 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	557 658	108 543			666 201
Comptes de tiers	397 979	678 021	144 559	80 552	850 889
Comptes financiers					
TOTAL	955 636	786 564	144 559	80 552	1 517 090

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 194 865 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	241 346
Autres créances	953 518
Disponibilités	
TOTAL	1 194 865

Charges constatées d'avance = 427 435 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 2 000 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	4000,00	2 000 000
Titres émis	1 500		
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2 000	1,00	2 000 000

Le nombre d'actions a été augmenté de 1 500 en contrepartie d'une réduction de la valeur nominale à 1 Euro.

Provisions = 96 382 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Utilisées	Non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques &	41 878	84 882	30 378		96 382
TOTAL	41 878	84 882	30 378		96 382

Etat des dettes = 21 943 583 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	101 432	101 432		
Dettes financières diverses	704 091	704 091		
Fournisseurs	16 941 802	16 941 802		
Dettes fiscales & sociales	3 021 450	3 021 450		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	1 174 808	1 174 808		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	21 943 583	21 943 583		

Charges à payer par postes du bilan = 4 581 616 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	15 064
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 658 062
Dettes fiscales & sociales	1 885 129
Autres dettes	1 023 361
TOTAL	4 581 616

Annexes 2019 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 113 632 002 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	113 476 534	99,86 %
Prestations de services	319 630	0,28 %
Produits des activités annexes	932 739	0,82 %
Rabais, remises & ristournes accord	-1 096 902	-0,97 %
TOTAL	113 632 002	100,00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 2 014 513 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	6 892 643	2 191 100	4 701 543
Résultat financier	-264 360	-83 054	-181 305
Résultat exceptionnel	-161 243	-93 532	-67 711
Participation des salariés	-645 750		-645 750
TOTAL	5 821 290	2 014 513	3 806 777

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provis. non déduct. l'année de dotat.	-823 745	-230 649*
Total des déficits exploit. Reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		
TOTAL	-823 745	-230 649

*Il a été retenu un taux d'IS de 28%.

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

Annexes 2019 (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	13 000
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	13 000

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	24
Agents de maîtrise & techniciens	26
Employés	97
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	4
TOTAL	151

Identité société-mère consolidant les comptes de la société

COLD & CO
Rue Albert Cohen
13016 MARSEILLE
SIREN N°879749240

Engagements donnés = 431 140 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	431 140
TOTAL	431 140

Annexes 2019 (suite)

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Provisions
Pensions et indemnités assimilées	
Compléments de retraite pour personnel en activité	
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite	
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité	431 140
TOTAL	431 140

L'évaluation de l'engagement (charges sociales incluses) est basée sur un départ volontaire à la retraite à 62 ans et demi avec une rotation du personnel lente en application de la convention du Commerce de Gros. Une progression annuelle de 2,30% des salaires a été retenue avec un taux d'actualisation de 1,06%.

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs			118 588	118 588
Montants de l'exercice			79 529	79 529
Sous-total			198 117	198 117

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			90 903	90 903
Entre 1 et 5 ans			252 774	252 774
A plus de 5 ans				
Sous-total			343 677	343 677

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			5 550	5 550
Entre 1 et 5 ans			4 650	4 650
A plus de 5 ans				
Sous-total			10 200	10 200

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			551 994	551 994

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			510 980	510 980
Cumuls des dotations antérieures			86 817	86 817
Dotations de l'exercice			68 327	68 327
Valeur nette comptable			355 836	355 836

*Les données ci-dessous concernent les contrats de location avec option d'achat portant sur des chariots élévateurs. Ils sont inscrits dans des comptes de charges « 613 » dans le compte résultat.

Annexes 2019 (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 194 865 E

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients factures a etabli(41810000)	162 609
Clients. - intragroupe fae(41811000)	78 737
TOTAL	241 346

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fourn rrr a obtenir(40980000)	951 826
Org.soc. produits a recevoir(43870000)	1 693
TOTAL	953 518

Charges constatées d'avance = 427 435 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	427 435
TOTAL	427 435

Charges à payer = 4 581 616 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(51860000)	15 064
TOTAL	15 064

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fourn factures non parvenues.(40810000)	1 651 369
Fournisseurs - fnp groupe(40810010)	6 693
TOTAL	1 658 062

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers congés a payer(42820000)	410 839
Pers prov particip sal(42840000)	645 750
Pers autres charges a payer(42860000)	203 159
Org.soc. congés a payer(43820000)	156 256
Org.soc. autres charges a payer(43860000)	214 400
Etat charges fiscales sur congés a payer(44820000)	6 820
Etat autres charges a payer(44860000)	247 905
TOTAL	1 885 129

Autres dettes	Montant
Clients rrr a accorder(41980000)	745 118
Avoir intragroupe thermimport a etabli(41981000)	278 243
TOTAL	1 023 361